

S.PAOLO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	80030 CASAMARCIANO (NA) VIA NAZIONALE DELLE PUGLIE, N. 14
Codice Fiscale	01458790639
Numero Rea	NA 221450
P.I.	01260441215
Capitale Sociale Euro	180.600 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.837	1.976
II - Immobilizzazioni materiali	1.546.635	1.579.677
Totale immobilizzazioni (B)	1.552.472	1.581.653
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.993	12.702
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.628	1.639.578
Totale crediti	246.628	1.639.578
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.499.162	147.716
IV - Disponibilità liquide	80.058	61.132
Totale attivo circolante (C)	1.838.841	1.861.128
D) Ratei e risconti	18.803	17.687
Totale attivo	3.410.116	3.460.468
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	180.600	180.600
III - Riserve di rivalutazione	1.372.683	1.372.683
IV - Riserva legale	99.842	99.842
VI - Altre riserve	207.020 ⁽¹⁾	207.020
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	244.766	3.024
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	286.177	341.742
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(51.646)	(51.646)
Totale patrimonio netto	2.339.442	2.153.265
B) Fondi per rischi e oneri	361.696	361.696
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	399.267	476.064
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.955	433.348
Totale debiti	285.955	433.348
E) Ratei e risconti	23.756	36.095
Totale passivo	3.410.116	3.460.468

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	207.019	207.019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.011.078	2.015.186
5) altri ricavi e proventi		
altri	15.288	593
Totale altri ricavi e proventi	15.288	593
Totale valore della produzione	2.026.366	2.015.779
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	175.829	165.129
7) per servizi	629.873	506.793
8) per godimento di beni di terzi	732	366
9) per il personale		
a) salari e stipendi	491.714	520.328
b) oneri sociali	161.163	166.049
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	46.006	48.506
c) trattamento di fine rapporto	46.006	48.506
Totale costi per il personale	698.883	734.883
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	70.301	67.765
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.556	1.015
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.745	66.750
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	8.949
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.301	76.714
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(291)	538
14) oneri diversi di gestione	37.216	31.478
Totale costi della produzione	1.612.543	1.515.901
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	413.823	499.878
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	8.243	10.242
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	8.243	10.242
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	87	-
Totale proventi diversi dai precedenti	87	-
Totale altri proventi finanziari	8.330	10.242
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.145	4.397
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.145	4.397
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.185	5.845
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	421.008	505.723
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	134.831	163.981
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	134.831	163.981
21) Utile (perdita) dell'esercizio	286.177	341.742

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	286.177	341.742
Imposte sul reddito	134.831	163.981
Interessi passivi/(attivi)	(7.185)	(5.845)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	3.664
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	413.823	503.542
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	70.301	67.765
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	70.301	67.765
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	484.124	571.307
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(291)	538
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.427.633	(1.150.998)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	13.031	24.540
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.116)	(934)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(12.339)	18.066
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(37.069)	32.174
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.389.849	(1.076.614)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.873.973	(505.307)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	7.185	5.845
(Imposte sul reddito pagate)	(293.024)	(10.633)
(Utilizzo dei fondi)	(76.797)	37.218
Totale altre rettifiche	(362.636)	32.430
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.511.337	(472.877)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(35.705)	(50.645)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.415)	(1)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	(3.664)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(1.351.446)	445.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.392.566)	390.690
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	155	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(49.318)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(100.000)	(70.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(99.845)	(119.319)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	18.926	(201.506)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	60.050	262.519
Danaro e valori in cassa	1.082	118
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	61.132	262.637
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	79.645	60.050
Danaro e valori in cassa	413	1.082
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	80.058	61.132

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 286.177 al netto dei seguenti ammortamenti ed accantonamenti:

Descrizione	Importo
Ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali	1.556
Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	68.745
Accantonamento TFR	46.006
Accantonamento Imposte	134.831
TOTALE	251.138

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	12,50%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il costo specifico.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.074	3.433.035	3.438.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.097	1.853.358	1.856.455
Valore di bilancio	1.976	1.579.677	1.581.653
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.415	35.705	41.120
Ammortamento dell'esercizio	1.556	68.745	70.301
Totale variazioni	3.861	(33.042)	(29.181)
Valore di fine esercizio			
Costo	9.835	3.468.739	3.478.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.999	1.922.103	1.926.102
Valore di bilancio	5.837	1.546.635	1.552.472

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.837	1.976	3.861

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.407	3.270	397	-	5.074
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	422	2.556	119	-	3.097
Valore di bilancio	985	714	278	-	1.976
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	4.795	621	5.415
Ammortamento dell'esercizio	281	654	-	621	1.556
Totale variazioni	(282)	(654)	4.795	-	3.861

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio					
Costo	1.406	2.616	5.813	-	9.835
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	703	2.556	740	-	3.999
Valore di bilancio	703	60	5.073	-	5.837

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.546.635	1.579.677	(33.042)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.673.585	509.681	147.953	73.580	28.236	3.433.035
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.213.087	437.799	142.167	60.305	-	1.853.358
Valore di bilancio	1.460.498	71.882	5.786	13.275	28.236	1.579.677
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	21.500	5.673	684	3.848	4.000	35.705
Ammortamento dell'esercizio	52.698	10.591	1.646	3.811	-	68.745
Totale variazioni	(31.198)	(4.918)	(962)	37	4.000	(33.042)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.695.085	515.354	150.410	75.654	32.236	3.468.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.265.785	448.390	145.586	62.342	-	1.922.103
Valore di bilancio	1.429.300	66.964	4.824	13.312	32.236	1.546.635

Immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.993	12.702	291

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.702	291	12.993
Totale rimanenze	12.702	291	12.993

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
246.628	1.639.578	(1.392.950)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.636.529	(1.427.633)	208.896	208.896
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.503	33.488	34.991	34.991
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.546	1.195	2.741	2.741
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.639.578	(1.392.950)	246.628	246.628

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	208.896	208.896
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.991	34.991
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.741	2.741
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	246.628	246.628

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018		25.928	25.928
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2019		25.928	25.928

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.499.162	147.716	1.351.446

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	147.716	1.351.446	1.499.162
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	147.716	1.351.446	1.499.162

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
80.058	61.132	18.926

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	60.050	19.595	79.645
Denaro e altri valori in cassa	1.082	(669)	413
Totale disponibilità liquide	61.132	18.926	80.058

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
18.803	17.687	1.116

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.687	1.116	18.803
Totale ratei e risconti attivi	17.687	1.116	18.803

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.339.442	2.153.265	186.177

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	180.600	-			180.600
Riserve di rivalutazione	1.372.683	-			1.372.683
Riserva legale	99.842	-			99.842
Altre riserve					
Riserva straordinaria	207.019	-			207.019
Varie altre riserve	1	-			1
Totale altre riserve	207.020	-			207.020
Utili (perdite) portati a nuovo	3.024	241.742			244.766
Utile (perdita) dell'esercizio	341.742	(341.742)		286.177	286.177
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(51.646)	-			(51.646)
Totale patrimonio netto	2.153.265	(100.000)		286.177	2.339.442

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	180.600	B
Riserve di rivalutazione	1.372.683	A,B
Riserva legale	99.842	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	207.019	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	207.020	
Utili portati a nuovo	244.766	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(51.646)	A,B,C,D
Totale	2.053.265	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	180.600	99.842	1.599.002	2.080	1.881.524
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(67.921)	(2.080)	(70.001)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				341.742	341.742
Alla chiusura dell'esercizio precedente	180.600	99.842	1.531.081	341.742	2.153.265
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				(100.000)	(100.000)
- altre destinazioni			241.742	(241.742)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				286.177	286.233
Alla chiusura dell'esercizio corrente	180.600	99.842	1.772.823	286.177	2.339.442

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
S.PAOLO SPA	51.646			51.646

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
361.696	361.696	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
399.267	476.064	(76.797)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	476.064
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.006
Utilizzo nell'esercizio	122.803
Totale variazioni	(76.797)
Valore di fine esercizio	399.267

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
285.955	433.348	(147.393)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	155	155	155

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	166.042	13.031	179.073	179.073
Debiti tributari	174.140	(140.503)	33.637	33.637
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.227	(654)	32.573	32.573
Altri debiti	59.939	(19.422)	40.517	40.517
Totale debiti	433.348	(147.393)	285.955	285.955

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	285.955	285.955

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	155	155
Debiti verso fornitori	179.073	179.073
Debiti tributari	33.637	33.637
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.573	32.573
Altri debiti	40.517	40.517
Totale debiti	285.955	285.955

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.756	36.095	(12.339)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	36.095	(12.339)	23.756
Totale ratei e risconti passivi	36.095	(12.339)	23.756

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.026.366	2.015.779	10.587

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.011.078	2.015.186	(4.108)
Altri ricavi e proventi	15.288	593	14.695
Totale	2.026.366	2.015.779	10.587

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi Asl	2.006.114
Ricavi degenza e differenza classe	4.800
Altre	164
Totale	2.011.078

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.011.078
Totale	2.011.078

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.612.543	1.515.901	96.642

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	175.829	165.129	10.700
Servizi	629.873	506.793	123.080
Godimento di beni di terzi	732	366	366
Salari e stipendi	491.714	520.328	(28.614)
Oneri sociali	161.163	166.049	(4.886)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	46.006	48.506	(2.500)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.556	1.015	541
Ammortamento immobilizzazioni materiali	68.745	66.750	1.995
Svalutazioni crediti attivo circolante		8.949	(8.949)
Variazione rimanenze materie prime	(291)	538	(829)
Oneri diversi di gestione	37.216	31.478	5.738
Totale	1.612.543	1.515.901	96.642

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.185	5.845	1.340

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	8.243	10.242	(1.999)
Proventi diversi dai precedenti	87		87
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.145)	(4.397)	3.252
Utili (perdite) su cambi			
Totale	7.185	5.845	1.340

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su titoli					7.900	7.900
Interessi bancari e postali					87	87
Altri proventi					343	343
Totale					8.330	8.330

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
134.831	163.981	(29.150)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	134.831	163.981	(29.150)
IRES	106.291	132.580	(26.289)
IRAP	28.540	31.401	(2.861)
Totale	134.831	163.981	(29.150)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	421.008	
Onere fiscale teorico (%)	24	101.042
Variazioni in aumento:	44.826	
Imposta municipale propria	9.006	
Altre imposte indeducibili	31	
Ammortamenti indeducibili	34.190	
Spese telefoniche	331	
Altri costi indeducibili	1.268	
Variazioni in diminuzione:	22.953	
Deduzione Irap lavoro dipendente	10.504	
Altri ricavi non imponibili	3.140	
Bonus Ace	9.309	
Imponibile fiscale	4421.008	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		106.291

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.112.706	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	55.301
Variazioni in aumento:	107.140	
Compenso amministratore	54.907	
Imposta Municipale Unica	18.012	
Altre imposte indeducibili	31	
Ammortamenti indeducibili	34.190	
	645.600	
Deduzione art. 11	216.087	
Deduzione costo residuo	426.373	

Ricavi non imponibili	3.140	
Imponibile Irap	574.246	
IRAP corrente per l'esercizio		28.540

Fiscalità differita / anticipata

Non solo state rilevate imposte differite o anticipate

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Quadri	2	1	1
Impiegati	4	3	1
Operai	16	17	(1)
Altri	6	3	3
Totale	28	24	4

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	4
Operai	16
Altri dipendenti	6
Totale Dipendenti	28

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	54.907	20.603

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	286.177
a riserva straordinaria	Euro	186.177
a dividendo	Euro	100.000

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Nicola Dell'Anno

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Michele Maione iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Napoli al n. 1730 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.